

### 3 Jaarrekening

#### 3.1 Balans 2018

<b>ACTIVA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Immateriële vaste activa	-	-
Materiële vaste activa	101.516	90.640
Financiële vaste activa	-	-
<b>Totale Vaste Activa</b>	<b>101.516</b>	<b>90.640</b>
Vorraden	-	13.454
Vorderingen	551.055	329.656
Liquide middelen	879.712	1.067.099
<b>Totale Vlottende Activa</b>	<b>1.430.767</b>	<b>1.410.208</b>
<b>TOTALE ACTIVA</b>	<b>1.532.283</b>	<b>1.500.849</b>

  

<b>PASSIVA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Algemene reserve	179.713	75.671
Bestemmingsreserve frictiekostenvergoeding OCW	411.875	411.875
Bestemmingsfonds OCW 2013-2016	-	-
Bestemmingsfonds OCW 2017-2020	65.249	53.922
Overige bestemmingsfondsen	-	-
<b>Totale Eigen Vermogen</b>	<b>656.838</b>	<b>541.468</b>
Voorzieningen	28.547	26.178
<b>Totale Voorzieningen</b>	<b>28.547</b>	<b>26.178</b>
<b>Totale Langlopende schulden</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale Kortlopende schulden</b>	<b>846.898</b>	<b>933.203</b>
<b>TOTALE PASSIVA</b>	<b>1.532.283</b>	<b>1.500.849</b>

### 3.2 Exploitatierkening 2018

<b>BATEN</b>	<b>2018</b>	<b>Begroting</b>	<b>2017</b>
	€	€	€
<b>Eigen inkomsten</b>			
<i>Publieksinkomsten binnenland</i>	576.315	620.000	586.457
<i>Sponsorinkomsten</i>	72.500	105.000	158.750
<i>Overige inkomsten</i>	125.815	69.000	162.116
Totaal directe inkomsten	774.630	794.000	907.323
<i>Bijdrage private middelen</i>	144.000	140.000	135.000
Totaal bijdrage private middelen	144.000	140.000	170.000
	<b>918.630</b>	<b>934.000</b>	<b>1.077.323</b>
<b>Subsidies</b>			
Structurele subsidie OCW	3.767.340	3.683.000	3.682.848
Structurele subsidie gemeenten	75.990	77.000	75.990
Structurele subsidie provincie	350.000	350.000	350.000
<b>Totale Subsidies</b>	<b>4.193.330</b>	<b>4.110.000</b>	<b>4.108.838</b>
<b>TOTALE BATEN</b>	<b>5.111.960</b>	<b>5.044.000</b>	<b>5.186.161</b>
<b>LASTEN</b>	<b>2018</b>	<b>Begroting</b>	<b>2017</b>
	€	€	€
Beheerlasten personeel	833.715	857.500	849.114
Beheerlasten materieel	350.336	350.500	499.521
<b>Totale Beheerlasten</b>	<b>1.184.051</b>	<b>1.208.000</b>	<b>1.348.636</b>
Activiteitenlasten personeel	3.164.328	3.049.635	2.944.289
Activiteitenlasten materieel	645.493	687.000	680.254
<b>Totale Activiteitenlasten</b>	<b>3.809.822</b>	<b>3.736.635</b>	<b>3.624.543</b>
<b>TOTALE LASTEN</b>	<b>4.993.872</b>	<b>4.944.635</b>	<b>4.973.178</b>
<b>SALDO UIT GEWONE BEDRIJFVOERING</b>	<b>118.087</b>	<b>99.365</b>	<b>212.983</b>
Saldo rentebaten/-lasten	-2.717	-2.023	-3.010
Saldo bijzondere baten/lasten	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-	-42
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	<b>115.370</b>	<b>97.342</b>	<b>209.931</b>
Dit exploitatieresultaat is als volgt verwerkt:			
Toegevoegd/onttrokken bestemmingsfonds OCW 2013-2016	-		-1.001
Toegevoegd/onttrokken bestemmingsfonds OCW 2017-2020	11.327		53.922
Toegevoegd/onttrokken algemene reserve	4.043		22.010
Bijdrage versterking vermogen toegevoegd aan algemene reserve	100.000	97.342	135.000

### 3.3 Algemene toelichting

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Orkest van het Oosten bestaan voornamelijk uit het bevorderen van symfonische muziek.

#### Voorschriften jaarverslaggeving

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de voorschriften van het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen 2017-2020 hetgeen blijkt uit de indeling van de jaarrekening.

#### Vergelijkende cijfers

Tenzij anders vermeld, zijn de cijfers van 2018 vergelijkbaar met de cijfers uit de normbegroting, alsmede de cijfers van 2017.

#### Gelieerde organisaties

Stichting Symfonische Voorziening Landsdeel Oost: deze stichting heeft als doel het onderzoeken en waar mogelijk ten uitvoer brengen van een verregaande samenwerking en mogelijke integratie van Stichting Het Gelders Orkest en Stichting Orkest van het Oosten om daarbij op termijn te komen tot één symfonische voorziening.

Stichting Remplaçanten Orkest van het Oosten: deze stichting heeft als doel het beschikbaar stellen van musici, dirigenten, solisten en andere medewerkers aan Stichting Orkest van het Oosten.

Personeelsvoorziening Nederlandse Orkesten BV: deze stichting is in 2017 geliquideerd wegens beëindiging activiteiten.

Stichting Aurora Muziektheater Producties: deze stichting is 1 februari 2018 geliquideerd wegens beëindiging activiteiten. In 2017 heeft de stichting geen activiteiten uitgevoerd.

Conform artikel 2.26 lid 6 van de regeling op het specifiek cultuurbeleid geldt dat de jaarrekening van een ontvanger van vierjaarlijkse instellingssubsidie vergezeld gaat van de jaarrekeningen van dochtermaatschappijen van de instelling als bedoeld in artikel 24a van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek of andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft.

#### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

##### Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten en zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

##### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs onder aftrek van de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur en worden lineair berekend.

De volgende afschrijvingspercentages zijn van toepassing:

-Gebouwen en terreinen	verbouwing	:10%
	verbouwing Muziekkwartier	:10%
-Inventaris en inrichting	inventaris	:20%
	gebruiksapparatuur	:20%
	werkkleding	:20%
	instrumenten	:5%/10%
	computerapparatuur	:20%
-Vervoermiddelen	software	:20%
	vrachtauto	:20%

## **Financiële vaste activa**

De deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Stichting Orkest van het Oosten.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele in staat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het resterende aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen. Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

## **Vorraden**

De voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijzen. Voor eventuele incurantheid van voorraden wordt een voorziening getroffen.

## **Vorderingen**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

## **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

## **Bestemmingsreserve**

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen worden, met uitzondering van projectsubsidies, in de exploitatierekening vermeld onder vermelding van de aard van de bestemming. Ook de besteding hiervan wordt afzonderlijk vermeld.

Indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden verwerkt in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en).

Indien in een volgend verslagjaar uit deze bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt geput, wordt deze besteding in de exploitatierekening als last verantwoord.

Het saldo van de exploitatierekening wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de exploitatierekening wordt vervolgens een specificatie van de verwerking van dit saldo opgenomen, waaruit blijkt hoe dit saldo is verwerkt in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

## **Jubileumvoorziening**

Er is een jubileumvoorziening gevormd voor personeelsleden die 25 en/of 40 jaar in dienst kunnen zijn. De uitkeringen zijn gebaseerd op de geldende CAO. In de voorziening wordt rekening gehouden met een blijfkans. De voorziening wordt naar rato opgebouwd tot aan de jubileumdatum. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde met een rekenrente van 2%.

## **Voorziening voor personeelsbeloningen**

De stichting heeft een pensioenregeling, die wordt gefinancierd door afdrachten aan het bedrijfstakpensioenfonds (ABP). Daarbij worden de opgebouwde aanspraken steeds in het betreffende kalenderjaar afgefinancierd door middel van kostendekkende premiebetalingen. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. Deze additionele verplichtingen, waaronder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioenuitvoerder, leiden tot lasten voor de stichting en worden in de balans opgenomen als voorziening. Bij eindloonregelingen wordt een verplichting (voorziening) voor (coming) backservice opgenomen indien toekomstige salarisverhogingen op balansdatum reeds zijn toegezegd.

De dekkingsgraad van het betrokken bedrijfstakpensioenfonds bedraagt ultimo 2018 volgens opgave van het fonds 97,0 % en ultimo 2017 104,4%. Op basis van de uitvoeringsovereenkomsten heeft de stichting geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies. Ultimo 2018 (en 2017) had de stichting derhalve geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

#### **Langlopende en kortlopende schulden**

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

#### **WNT-Verantwoording 2018**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de Stichting toepassing zijnde regelgeving: Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor de Stichting is € 189.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

### Bezoldiging topfunctionarissen

<b>Bedragen x € 1</b>	<b>C. Meijer</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Algemeen Directeur</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1 januari t/m 31 december
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	102.797
Beloning betaalbaar op termijn	16.413
<i>Subtotaal</i>	<i>119.210</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>119.210</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

### Gegevens 2017

Aanvang en einde functievervulling in 2017	1 januari t/m 31 december
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,925
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	88.940
Beloningen betaalbaar op termijn	13.316
<b>Totale bezoldiging 2017</b>	<b>102.256</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	167.425

### Toezichthoudende topfunctionarissen (Raad van Toezicht)

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen bezoldiging. Wel draagt Orkest van het Oosten zorg voor de toezichthoudersaansprakelijkheidsverzekering. De kosten hiervan bedragen in 2018 in totaal € 1.456.

Deze leden zijn:

- |                                      |                                                       |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| - de heer mr. G.W.Ch. Visser         | Voorzitter, Lid stuurgroep SVLO, Remuneratiecommissie |
| - mevrouw J.H.M. Hermans-Vloedveld   | Vice voorzitter, Lid remuneratiecommissie             |
| - de heer F.W. Schuitemaker          |                                                       |
| - de heer drs. G.A. van der Leest RA | Lid audit commissie                                   |
| - de heer ir. J. Zandbergen          | Lid audit commissie                                   |
| - mevrouw ir. M. Luizink             | Lid stuurgroep SVLO                                   |
| - de heer Prof. Drs. F.A. van Vught  | Lid stuurgroep                                        |

**Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.**

Er zijn in 2018 geen uitkeringen aan topfunctionarissen verstrekt wegens beëindiging dienstverband.

**Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2018 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

### **3.4 Grondslagen voor de bepaling van het exploitatieresultaat**

**Algemeen**

Als exploitatieresultaat is bepaald, het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde diensten en de exploitatie- en overige lasten over het jaar waarop zij betrekking hebben, tenzij anders is vermeld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

**Baten**

De baten worden overwegend gevormd uit ontvangen overheidssubsidies, sponsorgelden en recettes bij optredens, alsmede (culturele) fondsen en bijdragen van gelieerde partijen. De bedragen zijn na aftrek van eventuele belastingen en kortingen.

**Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur en worden lineair berekend.

**Overige lasten**

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

**Bijzondere baten/lasten**

Als bijzondere baten en lasten worden aangemerkt die inkomsten en uitgaven die niet gerelateerd zijn aan enig cultureel ondernemerschap.

### 3.5 Toelichting op de balans 2018

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

	Aanschaf waarde	Boekwaarde 1-1-2018	(des) Investerings	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2018
	€	€	€	€	€
Verbouwing	53.720	6	-	6	-
Muziekkwartier	27.345	2.081	-	2.038	43
Inventaris	130.247	8.865	735	5.680	3.920
Gebruiksapparatuur	115.163	2.884	-	2.806	78
Instrumenten	431.275	65.196	14.249	9.083	70.361
Computerapparatuur	79.026	1.700	1.378	1.345	1.732
Software	57.809	2.909	19.260	3.787	18.382
Vervoermiddelen	70.500	7.000	-	-	7.000
Totaal	965.085	90.640	35.622	24.746	101.516

In 2018 hebben investeringen plaatsgevonden in instrumenten en software (planningssysteem).

##### Financiële vaste activa

Het belang van de vennootschap in een andere maatschappij is als volgt verdeeld:

	Aandeel in geplaatst kapitaal in %
Personeelsvoorziening Nederlandse Orkesten B.V.	100,00

##### Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	2018	2017
	€	€
<b>Personeelsvoorziening Nederlandse Orkesten B.V.</b>		
Boekwaarde per 1 januari	-	18.170
Resultaat deelneming	-	-170
Liquidatie-uitkering	-	-18.000
Boekwaarde per 31 december	-	-

De Stichting Orkest van het Oosten had tot 01 juli 2017 een 100% belang in Personeelsvoorziening Nederlandse Orkesten BV te Enschede. De Personeelsvoorziening Nederlandse Orkesten BV is per 01-07-2017 opgeheven.

## VLOTTENDE ACTIVA

<b>Vorraden</b>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voorraad Cd's/boeken	<u>-</u>	<u>13.454</u>

De aanwezige voorraad CD's en boeken is afgewaardeerd. Er worden geen nieuwe CD's meer geproduceerd waarmee de courantheid van de voorraad afneemt.

## Vorderingen

<b>Debiteuren</b>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Debiteuren	131.290	133.800
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-23.414</u>	<u>-25.082</u>
	<u>107.876</u>	<u>108.718</u>

Het debiteurensaldo per 31 december 2018 is individueel beoordeeld. Waar nodig is een voorziening getroffen. In verband met faillissement van een sponsor is in 2013 een bedrag van € 10.000 voorzien. Tevens is in 2016 een bedrag van € 7.500 voorzien betreffende de productie Morning Blossoms, in verband met tegenvallende inkomsten waardoor de producent niet aan zijn verplichtingen kan voldoen.

<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Omzetbelasting	<u>33.605</u>	<u>35.821</u>

Het saldo van de omzetbelasting bestaat uit de teruggave omzetbelasting november 2018 alsmede december 2018.

<b>Overige vorderingen</b>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Nog te factureren omzet	128.574	50.723
Nog te ontvangen EU subsidie	-	-
Nog te ontvangen subsidie	-	-
Nog te ontvangen inkomsten	66.932	35.000
Overige vorderingen	<u>-</u>	<u>49.206</u>
	<u>195.506</u>	<u>134.929</u>

Onder de nog te factureren omzet zijn onder andere opgenomen inkomsten gerelateerd aan voorstellingen waarvan de afrekening in 2019 is/wordt verzonden. De nog te ontvangen inkomsten betreffen bijdragen van de Stichting Paul Pella Fonds.

<b>Overlopende activa</b>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Vooruitbetaalde kosten	212.132	48.252
Waarborgen en Depotbedragen	<u>1.935</u>	<u>1.935</u>
	<u><u>214.067</u></u>	<u><u>50.187</u></u>

Onder de vooruitbetaalde kosten zijn opgenomen de kosten voor het project European Orchestra Laboratory II, waarvoor een Europese subsidie is toegekend.

<b>Totale Vorderingen</b>	<u><b>551.055</b></u>	<u><b>329.656</b></u>
<b>Liquide middelen</b>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Rabobank, rekening-courant rekeningnummer 3968.21.863	159	279
ABN AMRO Bank, rekening-courant rekeningnummer 4575.25.541	57.605	263.769
ABN AMRO Bank, Direct Kwartaal Sparen rekeningnummer 0528.1554.58	820.340	800.000
Kas	<u>1.607</u>	<u>3.050</u>
	<u><b>879.712</b></u>	<u><b>1.067.099</b></u>

**EIGEN VERMOGEN**

<b>Algemene Reserve</b>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	75.671	-81.339
Exploitatieresultaat	4.043	22.010
Bijdrage Provincie Overijssel (2016, 2017, 2018) en Paul Pella fonds (2017), versterking vermogen	<u>100.000</u>	<u>135.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>179.713</u></u>	<u><u>75.671</u></u>

<b>Bestemmingsreserve frictiekosten OCW</b>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	411.875	411.875
Exploitatieresultaat	-	-
	<u>411.875</u>	<u>411.875</u>
Overige mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u><u>411.875</u></u>	<u><u>411.875</u></u>

<b>Bestemmingsfonds OCW 2013-2016</b>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	-	1.001
Exploitatieresultaat	-	-1.001
	<u>-</u>	<u>-</u>
Overige mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

<b>Bestemmingsfonds OCW 2017-2020</b>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	53.922	53.922
Exploitatieresultaat	11.327	-
	<u>65.249</u>	<u>53.922</u>
Overige mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u><u>65.249</u></u>	<u><u>53.922</u></u>

Conform de richtlijn in het handboek OCW is over het resultaat 2018, exclusief de bijdragen ter versterking van het eigen vermogen, een bestemmingsfonds gevormd op basis van het aandeel van de subsidie OCW in de totale inkomsten (73,7%).

<b>Totale Eigen vermogen</b>	<u><u><b>656.838</b></u></u>	<u><u><b>541.468</b></u></u>
------------------------------	------------------------------	------------------------------

## VOORZIENINGEN

<b>Jubileumgelden</b>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	26.178	22.382
Ottrekking	<u>-2.861</u>	<u>-7.825</u>
	23.317	14.557
Dotaties	<u>5.230</u>	<u>11.621</u>
Stand per 31 december	<u><u>28.547</u></u>	<u><u>26.178</u></u>

De voorziening jubileumgelden kent een overwegend langlopend karakter.

<b>Reorganisatiekosten</b>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	-	2.136
Ottrekking	<u>-</u>	<u>-2.136</u>
	-	-
Dotaties	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
<b>Totale Voorzieningen</b>	<u><u><b>28.547</b></u></u>	<u><u><b>26.178</b></u></u>

## LANGLOPENDE SCHULDEN

<b>Lening UniVastgoed B.V. te Zwolle</b>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Hoofdsom	75.000	75.000
Afgelost tot en met 31 december	<u>-50.000</u>	<u>-25.000</u>
Restant hoofdsom per 1 januari	25.000	50.000
Opgenomen in boekjaar	-	-
Aflossing in boekjaar	<u>-</u>	<u>25.000</u>
Restant hoofdsom per 31 december	25.000	25.000
Kortlopend deel per 31 december	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Langlopend deel per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

De verstrekte geldlening heeft een looptijd tot 1 januari 2019, er zijn geen zekerheden verstrekt. In 2014 heeft een eerste aflossing plaatsgevonden van € 25.000. Rest van de aflossing vindt plaats voor het eerst op 1 januari 2016 en vervolgens in 4 jaarlijks gelijkblijvende termijnen. In 2018 heeft in overleg geen aflossing plaatsgevonden. Het rentepercentage bedraagt 5% en is over de gehele looptijd vast en wordt jaarlijks per ultimo boekjaar betaald.

<b>Totale Langlopende schulden</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
------------------------------------	-----------------	-----------------

## KORTLOPENDE SCHULDEN

<b>Schulden aan leveranciers</b>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Crediteuren	<u>17.096</u>	<u>32.645</u>

Dit betreft schulden aan toeleveranciers van de stichting.

<b>Schulden aan gelieerde organisaties</b>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Rekening-courant Stichting Remplaçanten Orkest van het Oosten (SRO).	<u>100.080</u>	<u>66.044</u>

Schulden aan en vorderingen op de Stichting Remplaçanten Orkest van het Oosten (SRO) worden in een rekening-courant geregistreerd. Betreffende de rekening courant zijn geen zekerheden verstrekt. Over de rekening courant-saldi wordt geen rente berekend.

<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	<u>124.732</u>	<u>126.243</u>

Het saldo loonheffing en sociale verzekeringen ultimo boekjaar bestaat uit af te dragen loonheffing over december alsmede af te dragen pensioenpremie ABP over de maand december.

<b>Vooruitontvangen subsidies</b>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	-	5.343
Uitkering Fricatiekosten	-	-5.343
Vrij deel subsidie	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Toevoeging	-	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Totaal Vooruitontvangen subsidies</b>	-	-

<b>Overige schulden</b>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Vakantiegeld	97.271	103.367
Nog te betalen kosten	98.588	47.407
Vakantiedagen	24.930	17.697
Eindejaarsuitkering	3.693	3.745
Nog te ontvangen facturen	265.027	305.323
Kosten samenwerking Het Gelders Orkest	64.731	168.482
Aflossingverplichtingen lening UniVastgoed B.V.	25.000	25.000
Vooruitontvangen bedragen	25.750	37.250
	<b><u>604.991</u></b>	<b><u>708.270</u></b>

De vooruit ontvangen bedragen bestaan voornamelijk uit ontvangen bedragen van producties die betrekking hebben op 2019.

De vakantiegeld- en vakantiedagenverplichting zijn ontleend aan de personeelsadministratie.

De nog te ontvangen facturen ad € 265.027 bestaan onder meer uit nog te betalen bedragen voor dirigenten, solisten en overige nog te ontvangen kosten van in 2018 verrichte concertproducties. Daarnaast zijn verplichtingen opgenomen voor meerwerk eigen musici, overuren alsmede de afsluitende accountantscontrole over 2018.

Onder de kosten samenwerking Het Gelders Orkest zijn toekomstig te verwachten kosten opgenomen als gevolg van de samenwerking met Het Gelders Orkest. Het betreft met name tijdelijke uitbreiding van contracten om hiervoor extra capaciteit beschikbaar te hebben.

<b>Totale Kortlopende schulden</b>	<b><u>846.898</u></b>	<b><u>933.203</u></b>
------------------------------------	-----------------------	-----------------------

### **3.6 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

De stichting is met de gemeente Enschede een huurovereenkomst aangegaan voor de huur van het muziekcentrum. Het huurcontract eindigt contractueel op 15 augustus 2019. De huurkosten zullen voor het jaar 2019 circa € 208.000 bedragen.

De stichting is met ARTEZ Conservatorium een huurovereenkomst aangegaan voor de huur van kantoorruimte aan de van Essengaarde in Enschede. Het huurcontract eindigt contractueel op 1 juni 2019. De huurkosten zullen voor het jaar 2019 circa € 27.000 bedragen.

#### **Fiscale eenheid**

De Stichting Orkest van het Oosten vormde van 1 oktober 2012 tot 31 oktober 2017 tezamen met de Personeelsvoorziening Nederlandse Orkesten BV een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Uit dien hoofde is de stichting hoofdelijk aansprakelijk voor de door de combinatie verschuldigde belastingen. De fiscale eenheid omzetbelasting is opgeheven per 31 oktober 2017.

### 3.7 Toelichting op de exploitatierekening 2018

Het boekjaar is afgesloten met een resultaat van € 115.370,=. Bij de begroting over 2018 was uitgegaan van een exploitatieresultaat van € 97.342. Ten opzichte van 2017 verslechterde het exploitatieresultaat met € 94.561,=.

Hieronder worden de belangrijkste posten nader toegelicht en vergeleken met de cijfers uit de begroting alsmede de cijfers 2017.

#### BATEN

<b>Eigen inkomsten</b>	<u><b>2018</b></u>	<u><b>Begroting</b></u>	<u><b>2017</b></u>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Publieksinkomsten binnenland</b>			
Recettes concerten	244.117	290.000	279.386
Uitkoopsom concerten	137.479	260.000	240.382
Inkomsten opera	81.096	35.000	37.157
Inkomsten koorbegeleiding	61.097	10.000	8.920
Overige inkomsten producties	52.526	25.000	20.612
	<u>576.315</u>	<u>620.000</u>	<u>586.457</u>

De uitkoopsommen vallen lager uit als gevolg van uitvoering van concerten in het kader van het EO-lab project. Deze worden bekostigd uit een Europese subsidie welke in 2019 zal worden ontvangen. Ten opzichte van 2017 zijn de uitkoopsommen lager vanwege een TV-productie die 2-jaarlijks wordt uitgevoerd.

De inkomsten opera zijn hoger als gevolg van het ondersteunen van 2 operaproducties in 2018. Voor 1 van deze producties is versterking ingehuurd die is doorbelast.

	<u><b>2018</b></u>	<u><b>Begroting</b></u>	<u><b>2017</b></u>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Sponsorinkomsten</b>			
Inkomsten sponsoren	72.500	105.000	158.750
	<u>72.500</u>	<u>105.000</u>	<u>158.750</u>
<b>Overige inkomsten</b>			
Inkomsten CD verkoop	841	1.500	1.158
Boekwinst materiële vast activa	-	-	-
Overige inkomsten	124.974	67.500	160.958
	<u>125.815</u>	<u>69.000</u>	<u>162.116</u>

De overige inkomsten zijn voornamelijk gerelateerd aan educatieve projecten.

#### Overige bijdragen private middelen

Inkomsten Apollo	90.000	100.000	100.000
Bijdrage St. Fundraising OvHO	35.000	40.000	30.000
Culturele projecten/fondsen	19.000	-	40.000
	<u>144.000</u>	<u>140.000</u>	<u>170.000</u>
<b>Totale Eigen Inkomsten</b>	<b>918.630</b>	<b>934.000</b>	<b>1.077.323</b>

	<u>2018</u> €	<u>Begroting</u> €	<u>2017</u> €
<b>Structurele subsidie OC&amp;W</b>			
Structurele subsidie ministerie OC&W	3.767.340	3.683.000	3.682.848
	<u>3.767.340</u>	<u>3.683.000</u>	<u>3.682.848</u>

Het ministerie heeft over het boekjaar een subsidie beschikbaar gesteld van € 3.767.340. Evenals in 2017 is in 2018 beperkte prijsindexatie toegepast.

	<u>2018</u> €	<u>Begroting</u> €	<u>2017</u> €
<b>Structurele subsidie gemeenten</b>			
Structurele subsidie gemeente Enschede	75.990	77.000	75.990
	<u>75.990</u>	<u>77.000</u>	<u>75.990</u>

De subsidie geldt als een bijdrage in de formatiekosten van het orkest.

	<u>2018</u> €	<u>Begroting</u> €	<u>2017</u> €
<b>Structurele subsidie provincie</b>			
Structurele subsidie provincie Overijssel	350.000	350.000	350.000
	<u>350.000</u>	<u>350.000</u>	<u>350.000</u>

Met ingang van 2016 heeft de Provincie Overijssel een structurele jaarlijkse subsidie toegekend aan het orkest. Deze zal in de periode 2017-2020 € 350.000 per jaar bedragen, waarvan € 100.000 dient ter versterking van het vermogen van het orkest.

<b>Totale subsidies</b>	<u>4.193.330</u>	<u>4.110.000</u>	<u>4.108.838</u>
-------------------------	------------------	------------------	------------------

## LASTEN

<b>Beheerlasten</b>	<b>2018</b>	<b>Begroting</b>	<b>2017</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Beheerlasten personeel</b>			
Salariskosten kantoorpersoneel	728.441	753.000	714.729
Managementvergoeding	-	-	-
Kosten inhuur kantoorpersoneel	33.552	50.000	79.153
Overige beheerslasten personeel	71.722	54.500	55.232
	<u>833.715</u>	<u>857.500</u>	<u>849.114</u>

Per saldo liggen de beheerslasten personeel € 23.785 onder de begroting. De salaris- en inhuurkosten zijn lager als gevolg van kostendekking vanuit een reservering fusiekosten (directie en controller).

Het kantoorpersoneel bestond uit 14 personen (9,88 fte), 5 mannen en 9 vrouwen.

	<b>2018</b>	<b>Begroting</b>	<b>2017</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Beheerlasten materieel</b>			
Huisvestingskosten	48.926	50.000	48.541
Afschrijvingskosten	10.818	14.500	11.842
Kantoorkosten	290.592	286.000	439.138
	<u>350.336</u>	<u>350.500</u>	<u>499.521</u>
<i>Huisvestingskosten</i>			
Huur kantoren	44.772	43.000	44.108
ICT Muziekkwartier	1.595	1.500	1.595
Inrichting en onderhoud	-	1.500	-
Overige huisvestingskosten	2.559	4.000	2.838
	<u>48.926</u>	<u>50.000</u>	<u>48.541</u>

De stichting maakt gebruik van de ICT faciliteiten van het Muziekkwartier, hiervoor is in 2015 een zelfstandig contract afgesloten.

	<u>2018</u>	<u>Begroting</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
<i>Afschrijvingskosten</i>			
Verbouwing kantoor	6	1.000	175
Inventaris	5.680	6.500	5.713
Computerapparatuur	1.345	2.200	1.362
Software	3.787	4.800	4.592
Vervoermiddelen	-	-	-
	<u>10.818</u>	<u>14.500</u>	<u>11.842</u>

De afschrijvingen over 2018 zijn lager dan begroot en lager dan in 2017 als gevolg van langer gebruik van activa.

	<u>2018</u>	<u>Begroting</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
<i>Kantoorkosten</i>			
Administratieve dienstverlening	37.500	35.000	36.600
Externe advieskosten	16.033	3.500	25.613
Contributies en abonnementen	27.485	37.500	28.816
Juridische advieskosten	-	1.000	-
Kosten salarisverwerking	11.259	12.500	9.726
Portokosten	10.005	8.500	7.261
Kopieerkosten	7.431	5.000	3.881
Accountantskosten	35.478	30.000	30.950
Representatiekosten	11.763	7.500	12.119
Mutatie dubieuze debiteuren	-1.668	2.500	5.000
Kosten informatiesystemen	11.967	12.500	17.307
Kosten samenwerking Het Gelders Orkest	46.310	45.000	182.164
Overige kantoorkosten	77.028	85.500	79.702
	<u>290.592</u>	<u>286.000</u>	<u>439.138</u>

De externe advieskosten zijn hoger dan begroot als gevolg van de aanschaf van advisering over de fusie met Het Gelders Orkest. Onder de representatiekosten is een bijdrage van € 5.000 aan het Valerius Ensemble opgenomen.

De kosten samenwerking Het Gelders Orkest betreffen de kosten gerelateerd aan inzet van een gezamenlijke HR functionaris en kosten van gezamenlijke vergaderingen en bijeenkomsten.

In 2017 is besloten om het planningssysteem te harmoniseren met Het Gelders Orkest. De daaraan naar schatting verbonden advieskosten zijn opgenomen onder Kosten Informatiesystemen.

<b>Totale Beheerlasten</b>	<u><u>1.184.051</u></u>	<u><u>1.208.000</u></u>	<u><u>1.348.636</u></u>
----------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

<b>Activiteitenlasten</b>	<b>2018</b>	<b>Begroting</b>	<b>2017</b>
	€	€	€
<b>Activiteitenlasten personeel</b>			
Salariskosten musici	2.369.102	2.429.000	2.312.331
Bijdrage langdurig inactieven	-39.281	-10.000	-43.186
Honoraria remplaçanten	568.719	300.000	410.649
Artistieke leiding	110.075	164.000	121.912
Solistische medewerking	38.725	43.000	54.760
Instrumenten-/kledinggeld	39.333	55.000	39.115
Overige beheerslasten personeel	77.655	68.635	48.707
	<u>3.164.328</u>	<u>3.049.635</u>	<u>2.944.289</u>

De werkelijke salariskosten over 2018 liggen onder het niveau van de begroting 2018. De bijdrage langdurig inactieven betreft met name zwangerschapsgelden, die zijn aangewend om vervanging (remplaçanten) mee te financieren. De kosten van artistieke leiding zijn lager dan begroot vanwege een andere invulling van producties dan begroot. De kosten van remplaçanten zijn hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door vervanging bij ziekte, het invullen van natuurlijk verloop met tijdelijke inhuur. Ook werd er in december een parallele productie uitgevoerd, waar ook een vergoeding voor ontvangen werd.

In de salariskosten is opgenomen een éénmalige uitkering welke aan het kantoorpersoneel conform de BBRA is toegekend. Deze is in overleg met de OR ook aan de musici uitgekeerd.

Het musicerend personeel bestond uit 53 personen (34,05 Fte) met een deeltijdaanstelling, 23 mannen en 30 vrouwen.

	<b>2018</b>	<b>Begroting</b>	<b>2017</b>
	€	€	€
<b>Activiteitenlasten materieel</b>			
Activiteitenkosten	541.388	564.500	573.203
Publiciteitskosten	90.178	83.000	86.702
Educatieve kosten	-	17.500	569
Afschrijvingskosten	13.928	22.000	19.780
	<u>645.493</u>	<u>687.000</u>	<u>680.254</u>

#### *Activiteitenkosten*

Huur Muziekcentrum	218.754	220.000	216.590
Zaalhuur en facilitair	54.079	85.000	64.446
Reis-, verblijf- en séjourkosten	82.215	50.000	64.188
Vervoerkosten	43.822	42.500	47.941
Muziekmateriaal	39.972	7.500	20.219
Overige activiteitenkosten	102.546	159.500	159.819
	<u>541.388</u>	<u>564.500</u>	<u>573.203</u>

De reis- en verblijfkosten zijn hoger dan begroot. Dit is gerelateerd aan de hogere kosten van inzet van remplaçanten, die veelal afkomstig zijn van buiten de regio.

	<b>2018</b>	<b>Begroting</b>	<b>2017</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
<i>Publiciteitskosten</i>			
Marketingcampagne	12.203	-	21.386
Radio en TV	6.054	2.500	22.595
Advertenties	5.345	15.000	570
Mutatie voorraad CD's	13.979	-	6.063
Overige publiciteitskosten	52.597	65.500	36.088
	<u>90.178</u>	<u>83.000</u>	<u>86.702</u>

In 2017 is geïnvesteerd in een marketingcampagne met foto en videomateriaal van orkestleden, onder andere met korte interviews met orkestleden over concerten ten behoeve van de website en sociale media. In dat kader hebben de orkestleden ook een cameratraining gevolgd.

De aanwezige voorraad CD's en boeken is afgewaardeerd. Er worden geen nieuwe CD's meer geproduceerd waarmee de courantheid van de voorraad afneemt.

	<b>2018</b>	<b>Begroting</b>	<b>2017</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
<i>Educatieve kosten</i>			
Overige educatieve kosten	-	17.500	569
	<u>-</u>	<u>17.500</u>	<u>569</u>
<i>Afschrijvingskosten</i>			
Verbouwing Muziekwartier	2.038	2.500	2.733
Gebruiksapparatuur	2.806	3.000	2.836
Instrumenten	9.083	16.500	14.211
	<u>13.928</u>	<u>22.000</u>	<u>19.780</u>
<b>Totale Activiteitenlasten</b>	<b><u>3.809.822</u></b>	<b><u>3.736.635</u></b>	<b><u>3.624.543</u></b>

	<b>2018</b>	<b>Begroting</b>	<b>2017</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Rentebaten/-lasten</b>			
Betalingsverschillen	2	-23	-6
Rente inkomsten	340	1.500	3
Rente lening Univastgoed	-1.250	-1.500	-1.295
Bankkosten	-1.810	-2.000	-1.688
Rentekosten	-	-	-24
	<u>-2.717</u>	<u>-2.023</u>	<u>-3.010</u>

De rentebaten zijn als gevolg van de lage rente lager dan begroot.

<b>Bijzondere baten/lasten</b>	<u><b>2018</b></u>	<u><b>Begroting</b></u>	<u><b>2017</b></u>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
Vrijval voorzieningen	-	-	-
Overige bijzondere baten/lasten	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Van de Provincie Overijssel is op 26 januari 2016 een subsidiebeschikking ontvangen voor een subsidie van € 2.150.000 over de periode 2016-2020. De toekenning is gebaseerd op hetplan "Orkest van de Verbinding". De subsidie bestaat uit een structurele jaarlijkse bijdrage van € 350.000 en een éénmalige extra bijdrage van € 400.000 in 2016. Deze extra bijdrage is conform de beschikking bedoeld ter versterking van het eigen vermogen van het orkest.

<b>Rentebaten/-lasten</b>	<u><b>2018</b></u>	<u><b>Begroting</b></u>	<u><b>2017</b></u>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
Resultaat Deelneming Personeels- Voorziening Nederlandse Orkesten BV	-	-	-42
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-42</u>
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	<u><b>115.370</b></u>	<u><b>97.342</b></u>	<u><b>209.931</b></u>

## **4. OVERIGE GEGEVENS**

### **4.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

adres Hengelosestraat 585  
7521 AG Enschede  
telefoon 053-4810481  
e-mail enschede@jonglaan.nl  
internet www.jonglaan.nl

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Orkest van het Oosten te Enschede

### Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Orkest van het Oosten te Enschede gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Orkest van het Oosten op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met het Handboek verantwoording cultuursubsidies Instellingen subsidieperiode 2017-2020 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking en het Handboek verantwoording cultuursubsidies Instellingen subsidieperiode 2017-2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen, en het Accountantsprotocol cultuursubsidies instellingen 2017-2020 en het Controleprotocol WNT 2018. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Orkest van het Oosten zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA). Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het Handboek verantwoording cultuursubsidies Instellingen subsidieperiode 2017-2020 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

# deJong&Laan

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in het Accountantsprotocol cultuursubsidies Instellingen 2017-2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met het Handboek verantwoording cultuursubsidies Instellingen subsidieperiode 2017-2020.

## **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Handboek verantwoording cultuursubsidies Instellingen subsidieperiode 2017-2020 en de bepalingen van en krachtens de WNT. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking en het Handboek verantwoording cultuursubsidies Instellingen subsidieperiode 2017-2020.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsels moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de instelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de instelling.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel met inachtneming van het Controleprotocol WNT 2018.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Enschede, 19 maart 2019

De Jong & Laan Accountants B.V.